

**Moderliv ApS**

**Hauser Plads 32, 1.  
1127 København K**

**CVR-nr. 39 17 90 91**

**Årsrapport 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

16. november 2023

---

Gitte Reck-Magnussen  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2022/23**

(5. regnskabsår)

**INDHOLD**

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10-12

## **VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

### Virksomheden

Moderliv ApS  
Hauser Plads 32, 1.  
1127 København K

### CVR-nr.

39 17 90 91

### Regnskabsår

1. juni - 31. maj

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at yde service inden for privat fødsels- og barselspleje samt anden beslægtet virksomhed.

### Selskabets direktion

Nanna Cathrine Olesen  
Gitte Reck-Magnussen

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Filmbyen 20  
2650 Hvidovre  
CVR.nr. 24 25 69 95

## LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for Moderliv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for opfyldt.

København K, den 16. november 2023

### Direktion:

\_\_\_\_\_  
Nanna Cathrine Olesen

\_\_\_\_\_  
Gitte Reck-Magnussen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til direktøren i Moderliv ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Moderliv ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 31. maj 2023 for Moderliv ApS, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2022/23 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvidovre, den 16. november 2023

HAAMANN A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR.nr. 24 25 69 95

Jan Bøllingtoft Asmussen  
Statsautoriseret revisor  
mne28638

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at yde service inden for privat fødsels- og barselspleje samt anden beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. -136.237, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

### **Kapitalberedskab**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Egenkapitalen udgør pr. 31. maj 2023 kr. -257.377. Det er selskabets ledelses forventning at selskabets selskabskapital vil kunne reetableres som følge af fremtidige positive resultater.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. juni 2022 - 31. maj 2023**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		3.405.076	4.013
Personaleomkostninger	1	-3.451.672	-4.148
Afskrivninger		<u>-62.175</u>	<u>-52</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		-108.771	-187
Finansielle indtægter		25	0
Finansielle omkostninger		<u>-55.491</u>	<u>-15</u>
<b>Resultat før skat</b>		-164.237	-202
Skat af årets resultat		<u>28.000</u>	<u>41</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-136.237</u>	<u>-161</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-136.237</u>	<u>-161</u>
		<u>-136.237</u>	<u>-161</u>

**BALANCE 31. maj 2023**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		111.206	149
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>76.278</u>	<u>101</u>
		<u>187.484</u>	<u>250</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>300.940</u>	<u>375</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>488.424</u>	<u>625</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>67.022</u>	<u>208</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.190	54
Udskudt skatteaktiv		69.000	41
Periodeafgrænsningsposter		<u>103.492</u>	<u>119</u>
		<u>214.682</u>	<u>214</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>135.459</u>	<u>59</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>417.163</u>	<u>481</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>905.587</u>	<u>1.106</u>



**BALANCE 31. maj 2023**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>			
Anpartskapital		50.000	50
Overført resultat		<u>-307.377</u>	<u>-171</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-257.377</u>	<u>-121</u>
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter		337.324	333
Modtagne forudbetalinger fra kunder		81.535	85
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.648	86
Anden gæld		626.554	722
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		<u>903</u>	<u>1</u>
		<u>1.162.964</u>	<u>1.227</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.162.964</u>	<u>1.227</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>905.587</u>	<u>1.106</u>
<b>Eventualposter m.v.</b>	2		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2022	50.000	-171.140	-121.140
Overført af årets resultat		<u>-136.237</u>	<u>-136.237</u>
Egenkapital 31. maj 2023	<u>50.000</u>	<u>-307.377</u>	<u>-257.377</u>

**NOTER**

	2022/23	2021/22
	kr.	tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	3.313.260	3.974
Pensioner	62.631	106
Sociale omkostninger	75.781	68
	<u>3.451.672</u>	<u>4.148</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>

2. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale. Leasingforpligtelsen udgør max. tkr. 916.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 3. mand. Huslejeforpligtelserne udgør max. tkr. 2.303.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Moderliv ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, finansielle leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt andre omkostninger til social sikring, pension m.v. af selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Indretning lejede lokaler	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	5-10%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Gitte Reck-Magnussen

Direktør

Serienummer: bcedf84a-cdc2-4dfa-a351-00126f76800d

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-11-16 11:16:44 UTC



## Nanna Cathrine Olesen

Moderliv ApS CVR: 39179091

Direktør

Serienummer: a6d19d8a-67a8-4a97-b558-bb2e47e663db

IP: 62.199.xxx.xxx

2023-11-18 12:06:01 UTC



## Jan Bøllingtoft Asmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 04af5025-340f-4d68-8820-9d8bb83a5c6b

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-11-18 19:15:51 UTC



## Gitte Reck-Magnussen

Moderliv ApS CVR: 39179091

Dirigent

Serienummer: 7e19e751-84d5-478b-9f01-8de093dd66d6

IP: 80.71.xxx.xxx

2023-11-20 10:22:01 UTC



Penneo dokumentnøgle: CEN51-N8KGX-02OKC-BF32Y-6JLQQ-K7LKK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**